

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
ФАРМХОЛД АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

за ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ на 2023 г. съгласно чл. 100о1, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и чл. 14 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ

1.1 Важни събития за периода от 01 януари 2023 год. до 31 март 2023 год.

Към 31 март 2023 г. има едно неприключило административнонаказателно дело образувано по жалба на „Фармхолд“ АД във връзка с издадено наказателно постановление от Комисията за финансов надзор, управление „Надзор на инвестиционната дейност“, с което на дружеството е наложена имуществена санкция в размер на 2000,00 лева на основание чл. 221, ал. 8, т.2, предл. първо от ЗППЦК, за нарушение на чл. 115, ал. 5, изречение първо, предложение първо във вр. с ал. 4 от ЗППЦК. Очаква се решение на Административен съд - София град.

За периода от 01 януари 2023 год. до 31 март 2023 год. в дружеството са постъпили:

- неполучените към 31.12.2022 г. вземания за лихви в размер на 39 хил. лв. по предоставени заеми на свързани лица;
- част от вземанията за лихви, начислени за м. януари 2023 год. в размер на 3 хил.лв.

1.2 Влияние на представената информация за дейността върху резултатите във финансовия отчет за първото тримесечие на 2023 год.

Показатели в хил.лв	За периода от 01 януари до 31 март 2023 година	За периода от 01 януари до 31 март 2022 година	Изменение	
			хил.лв.	%
Печалба за периода	4	129	-125	-96.90

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Показатели в хил.лв	31.3.2023	31.12.2022	Изменение	
			хил.лв.	%
Общо активи	2450	2442	8	0.33
Общо пасиви	16	12	4	33.33
Текущи активи	115	107	8	7.48
Текущи пасиви	16	12	4	33.33
Общо собствен капитал	2434	2430	4	0.16

Финансови съотношения	31.3.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал/ Общо активи	99.35%	99.51%
Коеф.на обща ликвидност	7.19	8.92
Коеф. на задлъжнялост	0.007	0.005

Показатели в хил.лв	За периода от 01 януари до 31 март 2023		За периода от 01 януари до 31 март 2022 год.	
	год.	Дял в %	год.	Дял в %
Обезценка на финансови активи, нетно	1	4.55	129	80.12
Възстановени (отписани) провизии за задължения			2	1.24
Приходи от лихви	21	95.45	30	18.64
Общо приходи:	22	100.00	161	100.00
Разходи от оперативна дейност	18	100.00	19	100.00
Общо разходи:	18	100.00	19	100.00

2. РИСКОВЕ

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск на парични потоци. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
ФАРМХОЛД АД

Балансовите стойности на финансовите активи на дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	31.03.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Дългови инструменти по амортизирана стойност:</i>	2,438	2,429
Вземания от свързани лица	2,344	2,365
Парични средства и парични еквиваленти	94	64
	<u>2,438</u>	<u>2,429</u>

Финансови пасиви	31.03.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Финансови пасиви по амортизирана стойност</i>	4	
Задължения към свързани лица	1	
Търговски и други задължения	3	
	<u>4</u>	<u></u>

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Активите в български левове са представени както следва:

	31.03.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Финансови активи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност	2,438	2,429
Общо финансови активи	<u>2,438</u>	<u>2,429</u>
Финансови пасиви		
<i>Финансови пасиви по амортизирана стойност</i>	4	
Общо финансови пасиви	<u>4</u>	<u></u>

Ценови риск

Ценовият риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Кредитният риск произтича основно от вземания по предоставени заеми. Последните са представени в нетен размер, след приспадане на начислените провизии

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.

съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК

ФАРМХОЛД АД

за очаквани кредитни загуби. Заемите са предоставени на свързани лица, които са действащи предприятия, с регулярни приходи от продажби и същите спазват договорените кредитни условия.

Максималната кредитна експозиция в края на отчетния период е както следва:

	31.03.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Финансови активи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност	2,438	2,429
Общо финансови активи	2,438	2,429

Времевата структура на финансовите активи на дружеството в края на отчетния период е:

31 март 2022 г.	до 1 м	от 1 до 3 м	от 3 до 6 м	от 6 до 12 м	от 1 -до 2 г	от 2 -до 5 г	над 5 г	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи								
Дългови инструменти по амортизирана стойност	97	14		2,327				2,438
Общо	97	14		2,327				2,438

31 декември 2022 г.	до 1 м	от 1 до 3 м	от 3 до 6 м	от 6 до 12 м	от 1 -до 2 г	от 2 -до 5 г	над 5 г	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи								
Дългови инструменти по амортизирана стойност	61	14	1,184	1,170				2,429
Общо	61	14	1,184	1,170				2,429

Структурата на финансовите активи по етапи и относимата към тях обезценка може да бъде представена както следва:

31 март 2023 г.	Етап 1	Етап 2	Етап 3
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Предоставени кредити	2,417		
Очаквани кредитни загуби	(73)		
	2,344		

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

31 декември 2022 г.	Етап 1	Етап 2	Етап 3
	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Предоставени кредити	2,439		
Очаквани кредитни загуби	(74)		
	<u>2,365</u>		

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството са приходите от лихви по предоставени заеми, генерираща достатъчни оперативни потоци. Пандемията от Covid – 19 и военният конфликт между Украйна и Русия не оказват негативно влияние върху възможността на дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

31 март 2023 г.	до 1 м	от 1 до 3 м	от 3 до 6 м	от 6 до 12 м	от 1 -до 2 г	от 2 -до 5 г	над 5 г	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови пасиви по амортизирана стойност	4							4
Общо пасиви:	<u>4</u>							<u>4</u>

Лихвен риск на паричния поток

Рискът на лихвоносните парични потоци е рискът, че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от предоставените заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Това свежда лихвения риск до минимум. Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Лихвен анализ

31 март 2023 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Дългови инструменти по амортизируема стойност	100		2,338	2,438
Общо финансови активи	100		2,338	2,438
31 март 2023 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови пасиви по амортизирана стойност	4			4
Общо финансови пасиви	4			4
31 декември 2022 г.	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Дългови инструменти по амортизируема стойност	91		2,338	2,429
Общо финансови активи	91		2,338	2,429

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците и стопански ползи на другите заинтересовани лица от участници в неговия бизнес.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерно за него е, че то финансира дейността си от собствените си генерирани печалби.

Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетният дълг се раздели на общия капитал. Нетният дълг се изчислява като от общите задължения (включващи пасивите на дружеството, както са показани в отчета за финансовото състояние) се приспаднат паричните средства и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собственият капитал, както е показан в отчета за финансовото състояние, се събере с нетния дълг.

Нивото на задлъжнялост към 31 март е представено в следващата таблица:

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

	31.03.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Общо дългов капитал	16	12
Парични средства и парични еквиваленти	95	65
Нетен дългов капитал	<u>(79)</u>	<u>(53)</u>
Общо собствен капитал	2434	2430
Общо капитал	<u>2355</u>	<u>2377</u>
Съотношение на задлъжнялост (Нетен дългов капитал/Общо капитал)	(3.35%)	(2.23%)

3. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ И/ИЛИ ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

3.1. Оповестяване на свързани лица

Към 31 март 2023 година „ФАРМХОЛД“ АД няма предприятие – майка и участия в дъщерни дружества.

Свързаните лица, с които дружеството има сделки и салда през текущия и предходния период, са както следва:

„ДИМИРАФАРМА“ ЕООД – Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ТЪРНОВОФАРМА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ФАРМАТИКА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ШУМЕНФАРМА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ЧЕРНЕВАФАРМА“ ЕООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„РАЗГРАДФАРМА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов управленски персонал

„ГАБРОВОФАРМА 1“ ЕООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„КРАКРА ПЕРНИК“ ЕООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ТРОЯНФАРМА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ТЪРНОВОФАРМА 1“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„АКСАКОВОФАРМА“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

"ВИТАФАРМ 2012" ЕООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„СИТИ“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ФАРМНЕТ“ ЕАД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

3.2. Сделки със свързани лица

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	За периода от 01 януари до 31 март 2023 год. BGN '000	За периода от 01 януари до 31 март 2022 год. BGN '000
а) Предоставени заеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в т.ч.:		1,200
"Витафарм 2012" ЕООД		1,200
		<u>1,200</u>
б) Върнати предоставени заеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в т.ч.:		669
"Димирафарма" ЕООД		200
"Търновофарма" ООД		200
"Кракра Перник" ЕООД		200
"Търновофарма 1" ООД		69
		<u>669</u>
в) Приходи от лихви по предоставени заеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в т.ч.:		30
"Димирафарма" ЕООД		3
"Търновофарма" ООД		3
"Фарматика" ООД		3
"Шуменфарма" ООД		3
"Черневафарма" ЕООД		4
"Разградфарма" ООД		2
"Габровофарма 1" ЕООД		3
"Кракра Перник" ЕООД		3
"Троянфарма" ООД		2
"Търновофарма 1" ООД		1
"Аксаковофарма" ООД		3
"Витафарм 2012" ЕООД	11	
"Сити" ООД	10	
	<u>21</u>	<u>30</u>
г) Получени услуги		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в т.ч	1	
"Сити" ООД	1	
	<u>1</u>	
д) Разходи за наеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в т.ч		1
"Фармнет" ЕАД		1
		<u>1</u>

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

3.3. Разчети със свързани лица

	31.03.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Вземания от дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал по предоставени дългосрочни заеми, в т.ч.:		
- дългосрочни вземания	2,344	2,365
- краткосрочна част на вземанията по предоставени дългосрочни заеми	2,327	2,327
	17	38
	<u>2,344</u>	<u>2,365</u>

Вземанията по видове са както следва:

	31.03.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Дългосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	2,400	2,400
Провизии за очаквани кредитни загуби на дългосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	(73)	(73)
Дългосрочни вземания за главници по представени дългосрочни заеми - нето	<u>2,327</u>	<u>2 327</u>
Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	17	39
Провизии за очаквани кредитни загуби на краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми		(1)
Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми - нето	<u>17</u>	<u>38</u>
Общо:	<u><u>2,344</u></u>	<u><u>2,365</u></u>

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Брутните сума на вземанията, провизиите за очаквани загуби и нетните загуби по заемополучатели са, както следва:

31.03.2023 г.	Дългосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	Общо
	BGN`000	BGN`000	
Вземания от "Витафарм 2012" ЕООД	1200	10	1 210
Провизии за очаквани кредитни загуби	(37)		(37)
Вземания - нето	1 163	10	1 173
Вземания от "Сити" ООД	1200	7	1 207
Провизии за очаквани кредитни загуби	(36)		(36)
Вземания - нето	1 164	7	1 171
Обща сума - нето	2,327	17	2,344

31.12.2022 г.	Дългосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	Общо
	BGN`000	BGN`000	
Вземания от "Витафарм 2012" ЕООД	1200	32	1232
Провизии за очаквани кредитни загуби	(37)	(1)	(38)
Вземания - нето	1 163	31	1 194
Вземания от "Сити" ООД	1200	7	1207
Провизии за очаквани кредитни загуби	(36)		(36)
Вземания - нето	1 164	7	1 171
Обща сума - нето	2,327	38	2,365

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Движението на провизиите за очаквани кредитни загуби на вземания от свързани лица е както следва:

	31.3.2023 BGN`000	31.12.2022 BGN`000
Начално салдо на провизии за очаквани кредитни загуби към 1 януари, изчислено по МСФО 9 „Финансови инструменти“	74	300
Увеличение на провизии за очаквани кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината		74
Намаление на провизии за очаквани кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината	(1)	(300)
Салдо в края на периода	73	74

Условията на отпуснатите заеми са следните:

№	Заемодател	Заемо Получател	ЕИК	Дата на договор за заем	Договорена главница /лева /	Неизплате на главница /лева/	Краен срок за погасяване	Год. лихв.%	Условия
1.	Фармхолд АД	Витафарм 2012 ЕООД	202121611	15.03.2022	1 200 000	1 200 000	31.12.2026	3,5%	няма
2.	Фармхолд АД	Сити ООД	103657365	30.06.2022	1 200 000	1 200 000	31.12.2026	3,5%	няма

Информацията е актуална към 31.03.2023 г.

Всеки от заемополучателите по горепосочените заеми е свързано лице с „Фармхолд“ АД, както и помежду си, по смисъла на §1, т. 1 от Допълнителните разпоредби на Търговския закон и на основание т.13б във връзка с т. 14в от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Взаимоотношенията между емитента и заемополучателя се изразяват в сключените договори за заем, като между публичното дружество и заемополучателите не са налице друг вид сделки. През отчетния период няма сключени допълнителни споразумения между лицата. Заемите не са целеви.

Емитентът не е предоставял гаранции и не е поемал задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество. Заемите са отпуснати без обезпечение.

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2023 г.
съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
ФАРМХОЛД АД

3.4. Сделки със заинтересовани лица

В периода 01.01.2023 г. до 31.03.2023 г. не са сключвани сделки със заинтересовани лица.

4. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НОВОВЪЗНИКНАЛИ СЪЩЕСТВЕНИ ВЗЕМАНИЯ И/ИЛИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА СЪОТВЕТНИЯ ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

За периода от 01 януари 2023 год. до 31 март 2023 год. в дружеството са постъпили:

- неполучените към 31.12.2022 г. вземания за лихви в размер на 39 хил. лв. по предоставени заеми на свързани лица;
- част от вземанията за лихви, начислени за м. януари 2023 год. в размер на 3 хил.лв.

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени задължения за „Фармхолд“ АД.

„Фармхолд“ АД разкрива вътрешна информация пред КФН, БФБ АД и обществеността чрез системите за предоставяне по електронен път чрез системата e-Register и интернет портала "Инвестор.бг" . Системата e-register е разработена от КФН и публикуваната чрез нея информация може да бъде намерена на електронната страница на КФН - www.fsc.bg Чрез интернет портала "Investor.bg" „Фармхолд“ АД разпространява и оповестява пред обществеността, съответна вътрешна информация.

<https://www.investor.bg/bulletin/index/1/2844/0/0/0/1/>

Информацията се изпраща и към БФБ чрез системата extri.bg и публикуваната чрез нея информацията бъде намерена на електронната страница на БФБ:

<https://www.bse-sofia.bg/bg/>

Информацията се качва и на сайта на Фармхолд АД:

<http://www.pharmhold.bg/#/invest/otcheti>

За периода 01.01.2023 - 31.03.2023 г. Фармхолд АД има оповестена следната информация, както следва:

25.01.2023 г. Тримесечен отчет на публичното дружество за четвърто тримесечие на 2022 г.;

28.03.2023 г. Заверен Годишен финансов отчет за дейността в ESEF формат за 2022 г.

Дата: 25 април 2023 год.

Дора Христова:
/“Сити“ ООД – ~~свещ.~~ счетоводно предприятие –
управител/

Веска Марешка
/ Изпълнителен директор /